

(Фирма - пословно име пореског обвезника)

(Седиште)

(ПИБ)

Облик пореског обвезника (заокружити)

1. Акционарско друштво
2. Друштво са ограниченом одговорношћу
3. Ортакчко друштво
4. Командитно друштво
5. Друштвено предузеће
6. Јавно предузеће
7. Задруга
8. Огранак страног правног лица
9. Друга правна лица која примењују контни оквир за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике

Порески биланс обвезника пореза на добит правних лица ЗА ПЕРИОД ОД _____ ДО _____ 201__ . ГОДИНЕ

- износ у динарима без децимала -

Ред. број	П о з и ц и ј а	Динара
1	2	3
	А. Добит и губитак пре опорезивања	
	<i>I Резултат у Билансу успеха</i>	
1.	Добит пословне године	
2.	Добит остварена по основу прихода од предмета концесије	
3.	Губитак пословне године	
	<i>II Добици и губици од продаје имовине из члана 27. Закона (исказани у Билансу успеха)</i>	
4.	Добици од продаје имовине	
5.	Губици од продаје имовине	
	<i>III Усклађивање расхода</i>	
6.	Трошкови који нису документовани	
7.	Исправке вредности појединачних потраживања од лица коме се истовремено дугује, до износа обавезе према том лицу	
8.	Поклони и прилози дати политичким организацијама	
9.	Поклони чији је прималац повезано лице	
10.	Камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	
11.	Трошкови поступка принудне наплате пореза и других дуговања, трошкови порескопрекршајног и других прекршајних поступака који се воде пред надлежним органом	
12.	Новчане казне, уговорне казне и пенали	
13.	Затезне камате између повезаних лица	
14.	Трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатности	
15.	Трошкови материјала и набавна вредност продате робе изнад износа обрачунатог применом методе пондерисане просечне цене или FIFO методе	
16.	Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа, обрачунате а неисплаћене у пореском периоду	

Ред. број	П о з и ц и ј а	Динара
1	2	3
	V Расходи и приходи по основу трансферних цена (осим камата на зајмове, односно кредите)	
44.	Обрачунати трошкови по основу трансферних цена	
45.	Обрачунати трошкови по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику	
46.	Обрачунати приходи по основу трансферних цена	
47.	Обрачунати приходи по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику	
	VI Расходи и приходи по основу камата на зајмове, односно кредите између повезаних лица	
48.	Обрачунати расходи по основу камата („на дохват руке“) на зајмове, односно кредите добијене од повезаних лица	
49.	Обрачунати приходи по основу камата („на дохват руке“) на зајмове, односно кредите одобрене повезаним лицима	
	VII Корекција расхода и прихода по основу трансферних цена, укључујући и камате на зајмове, односно кредите између повезаних лица	
50.	Збир коначних корекција (расхода и прихода) по основу трансакција са свим појединачним повезаним лицима утврђен у закључку документације о трансферним ценама	
	VIII Корекција расхода по основу спречавања утањене капитализације	
51.	Камата и припадајући трошкови на зајам, односно кредит изнад нивоа четвороструке (десетоструке) вредности обвезничког сопственог капитала (ред. бр. 13. Обрасца ОК)	
	IX Опорезива добит	
52.	Опорезива добит (1 – 2 – 4 + 5 до 16 – 17 + 18 – 19 + 20 до 27 – 28 + 29 до 31 – 32 + 33 – 34 + 35 до 38 – 39 до 43 + 50 + 51) > 0 (или негативан износ са редног броја 53)	
53.	Губитак (3 + 4 – 5 до 16 + 17 – 18 + 19 – 20 до 27 + 28 – 29 до 31 + 32 – 33 + 34 – 35 до 38 + 39 до 43 – 50 – 51) > 0 (или негативан износ са редног броја 52)	
54.	Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине опорезиве добити	
55.	Остатак опорезиве добити (52-54)>0	
	Б. Капитални добици и губици	
56.	Укупни капитални добици текуће године обрачунати у складу са Законом	
57.	Укупни капитални губици текуће године обрачунати у складу са Законом	
58.	Капитални добици (56 – 57) > 0	
59.	Капитални губици (57 – 56) > 0	
60.	Пренети капитални губици из ранијих година до висине износа под редним бројем 58	
61.	Остатак капиталног добитка (58 – 60) ≥ 0	
	В. Пореска основица	
62.	Пореска основица (55 + 61) > 0	

У _____

Лице одговорно за састављање
пореског биланса

Дана _____ године
